

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

باسلام ،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ مربوط به دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارائیهها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها یادداشت‌های توضیحی :
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب - ارکان صندوق
۵	پ - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۱۷	ث- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رضوی بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ به تائید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری حافظ (سهامی خاص)	محمد اقبال نیا	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین	محمد مرادی	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۴

۱۳۹۴/۰۲/۳۱	یادداشت	داراییها:
ریال		
۲۵,۶۴۶,۹۴۹,۶۴۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم خرید سهام
۱۰۳,۹۲۵,۷۰۶	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵۳۹,۰۶۶,۲۴۹	۷	حسابهای دریافتی
۲۶۱,۷۱۱,۷۹۵	۸	سایر داراییها
۱۳۱,۶۲۰,۰۶۸	۹	موجودی نقد
۶۳,۹۱۱,۹۶۳	۱۰	جاری کارگزاران
۲۶,۷۴۷,۱۸۵,۴۲۴		جمع داراییها
		بدهیها:
۲۶۸,۴۲۹,۸۹۴	۱۱	پرداختنی به سرمایه گذاران
۸۰۹,۲۴۹,۸۶۱	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۳۳۹,۲۹۳,۱۹۷	۱۳	ذخایر
۱,۴۱۶,۹۷۲,۹۵۲		جمع بدهیها
۲۵,۳۳۰,۲۱۲,۴۷۲	۱۴	خالص داراییها
۹۴۲,۴۴۹		خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری - ریال

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

برای دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱		یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		
	(۱۲۱,۳۴۴,۶۰۷)	۱۵	خالص سود فروش اوراق بهادار
	(۳,۹۲۹,۶۲۷,۴۴۹)	۱۶	خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
	۵۳۸,۹۶۷,۴۰۶	۱۷	سود سهام
	۱,۱۰۲,۰۷۹,۲۵۱	۱۸	خالص سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
	۳۹۹,۹۱۵,۱۸۸	۱۹	سایر درآمدها
(۲,۰۱۰,۰۱۰,۲۱۱)			جمع درآمدها
			هزینه ها:
	(۸۰۶,۲۷۱,۸۶۱)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
	(۲۰۷,۶۳۵,۸۸۸)	۲۱	سایر هزینه ها
(۱,۰۱۳,۹۰۷,۷۴۹)			جمع هزینه ها
(۳,۰۲۳,۹۱۷,۹۶۰)			سود (زیان) خالص
(۱۱.۶٪)			بازده میانگین سرمایه گذاری ۱
(۶.۱٪)			بازده سرمایه گذاری در پایان دوره مالی ۲

صورت گردش خالص داراییها

دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱			
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری		
.	.		خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۳۳۳۴۴۰۰۰۰۰۰	۳۳۳۴۴		واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۶,۴۶۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۴۶۷)		واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۳,۰۲۳,۹۱۷,۹۶۰)	-		سود (زیان) خالص دوره
۱,۴۷۷,۱۳۰,۴۳۲	-	۲۲	تعدیلات
۲۵,۳۳۰,۲۱۲,۴۷۲	۲۶,۸۷۷		خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

سود خالص	۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده	
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال = سود (زیان) خالص	۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =
خالص داراییهای پایان سال	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۱۷ تحت شماره ۱۱۲۸۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۱۲ تحت شماره ۳۴۵۳۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و ... سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۳ سال است.

اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق حافظ مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس

www.ehafezfund.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:
مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت کارگزاری حافظ (سهامی خاص)	۹۵۰ واحد	۹۵ درصد
۲	سهام یاسان بهداد	۵۰	۵ درصد
	جمع	۱۰۰۰ واحد	۱۰۰ درصد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری حافظ (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۳/۸/۱۱ با شماره ثبت ۲۳۳۴۹۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران- خیابان بخارست - کوچه نهم- پلاک ۱۶.

متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۰۶ به شماره ثبت ۳۹۸۵۱۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از سعادت آباد، میدان قیصر امین پور، بلوار شهرداری شمالی، خ سپیدار، پلاک ۱۰ طبقه سوم

ضامن نقد شوندگی صندوق، شرکت سرمایه‌گذاری سهم پاسان بهداد (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۸/۱۲/۱۷ به شماره ثبت ۳۶۹۸۴۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از تهران- خیابان بخارست - کوچه نهم - پلاک ۱۶ طبقه ۶

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران است که در تاریخ ۱۳۷۷/۲۳/۲۷ به شماره ثبت ۵۸۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های مشهد به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران - سهروردی جنوبی - خیابان نوبخت - پلاک ۲۹- واحد ۱ و ۲

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ گزارشگری تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۲-۳- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی: مخارج تاسیس و برگزاری مجامع انتقالی به دوره‌های آتی را شامل می‌شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هرکدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه
هزینه‌های تاسیس	معادل ۱ درصد از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجمع	حداکثر تا مبلغ ۵ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق در روز کاری قبل، ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حسابهای سرمایه‌گذاری بانک‌ها یا موسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه دو در هزار (۰.۰۰۰۲) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۵۰ و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد ضامن نقد شوندگی	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۵۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل سه در هزار (۰.۰۰۰۳) خالص ارزش روز داراییهای صندوق میباشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری نباشد یا عضویت به تصویب مجمع برسد
دسترسی به نرم افزار و تارنما	دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی سالانه تا سقف ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- با توجه به ماده ۵ اساسنامه سال مالی صندوق از ابتدای فروردین ماه هر سال تا انتهای اسفند همان سال میباید به جز اولین سال فعالیت صندوق که از تاریخ ثبت تا انتهای اسفند ماه میباشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم خرید سهام

۱۳۹۴/۰۲/۳۱

	نسبت به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
	درصد	ریال	ریال	
	۱۶.۹۱	۴,۵۲۲,۲۳۱,۴۲۸	۴,۸۶۵,۷۳۶,۷۶۲	خودرو و ساخت قطعات
	۱۳.۵۴	۳,۶۲۰,۵۵۷,۱۲۲	۴,۳۰۰,۲۴۸,۸۸۸	لاستیک و پلاستیک
	۱۲.۹۰	۳,۴۴۹,۹۱۶,۴۹۷	۳,۷۰۶,۶۷۶,۳۳۳	مواد و محصولات دارویی
	۱۲.۱۱	۳,۲۳۸,۰۴۱,۱۴۱	۴,۱۹۵,۲۲۷,۳۵۴	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
	۹.۳۰	۲,۴۸۶,۵۴۷,۴۰۴	۳,۰۷۵,۲۳۱,۶۶۴	حمل و نقل آبی
	۸.۲۶	۲,۲۰۸,۲۴۰,۹۵۲	۲,۴۰۰,۵۷۳,۹۵۴	سایر واسطه‌گریهای مالی
	۶.۷۳	۱,۸۰۰,۸۷۶,۳۱۶	۲,۲۲۴,۰۵۶,۶۲۱	محصولات شیمیایی
	۵.۸۷	۱,۵۷۰,۳۷۲,۸۵۷	۱,۵۴۳,۸۸۱,۳۹۳	بیمه و صندوق بازنشستگی به جزء تامین اجتماعی
	۴.۱۶	۱,۱۱۱,۵۰۳,۰۷۹	۱,۱۶۳,۷۰۴,۰۰۸	ماشین آلات و تجهیزات
	۳.۵۱	۹۳۷,۸۴۹,۱۹۶	۹۴۳,۱۵۰,۵۷۱	فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
	۲.۶۲	۷۰۰,۸۱۳,۶۵۱	۶۹۳,۳۵۳,۳۹۱	خدمات فنی و مهندسی
	۹۵.۸۹	۲۵,۶۴۶,۹۴۹,۶۴۳	۲۹,۱۱۱,۸۴۰,۸۴۰	

۶- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۳۹۴/۰۲/۳۱

	خالص ارزش فروش به دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	سررسید	نرخ سود
	درصد	ریال	ریال	ریال	تاریخ	درصد
	۰.۳۹	۱۰۳,۹۲۵,۷۰۶	۳,۹۷۹,۱۲۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	۲۲

اوراق اجاره فرابورسی:

لیزینگ رایان سایپا

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۷- حساب‌های دریافتنی

دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱

تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده
۵۷۷,۲۱۳,۸۸۰	(۳۸,۲۴۶,۴۷۴)	۵۳۸,۹۶۷,۴۰۶
(۳۷,۷۳۱)	۰	(۲۷,۷۳۱)
۱۲۶,۵۷۴	۰	۱۲۶,۵۷۴
۵۷۷,۳۱۲,۷۲۳	(۳۸,۲۴۶,۴۷۴)	۵۳۹,۰۶۶,۲۴۹

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سپرده‌های بانکی

سود دریافتنی سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت

۸- سایر داراییها

دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱

ماده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	ماده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۴۶,۴۵۸,۰۰۰	(۱۱,۰۶۳,۵۲۹)	۳۵,۳۹۴,۴۷۱
۰	۴۰۳,۴۷۳,۹۲۶	(۱۷۶,۱۵۶,۶۰۲)	۲۲۶,۳۱۷,۳۲۴
۰	۴۴۸,۹۳۱,۹۲۶	(۱۸۷,۲۲۰,۱۳۱)	۲۶۱,۷۱۱,۷۹۵

مخارج تالیس

مخارج نرم افزار

۹- موجودی نقد

۱۳۹۴/۰۲/۳۱

ریال

۳۰,۵۱۸,۷۹۸

۱۰۱,۱۰۱,۳۷۰

۱۳۱,۶۲۰,۰۶۸

سپرده جاری

سپرده کوتاه مدت روزشمار

صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۱۰- جاری کارگزاران

دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱			
نام شرکت کارگزاری	مابده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار
	ریال	ریال	ریال
حافظ	۰	۱۰۱,۹۷۱,۴۵۶,۹۷۴	(۱۰۱,۹۰۷,۵۴۵,۰۱۱)
		۶۳,۹۱۱,۹۶۳	ریال
			مابده پایان دوره

۱۱- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۴/۰۲/۳۱
ریال
۲۶۸,۴۲۹,۸۹۴

بدهی بابت واحدهای ابطال شده

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۴/۰۲/۳۱
ریال
۳۷۳,۱۰۲,۶۴۵
۳۵۱,۷۹۶,۲۸۵
۴۲,۲۴۷,۹۶۴
۴۲,۱۰۲,۹۶۷
۸۰۹,۲۴۹,۸۶۱

مدیر صندوق

ضامن صندوق

متولی صندوق

حسابرس صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۱۳- ذخایر

۱۳۹۴/۰۲/۳۱		
ریال		ذخیره تصفیه
۲۰,۲۰۸,۷۵۷		ذخیره مخارج تأسیس
۴۶,۴۵۸,۰۰۰		ذخیره هزینه‌های نرم افزار
۲۷۲,۶۲۶,۴۴۰		
۳۳۹,۲۹۳,۱۹۷		

۱۴- خالص دارایی‌ها

۱۳۹۴/۰۲/۳۱		
ریال	تعداد	واحد‌های سرمایه‌گذاری عادی
۲۴,۳۸۷,۷۶۳,۰۷۴	۲۵,۸۷۷	واحد‌های سرمایه‌گذاری ممتاز
۹۴۲,۴۴۹,۳۹۸	۱,۰۰۰	
۲۵,۳۳۰,۲۱۲,۴۷۲	۲۶,۸۷۷	

۱۵- خالص سود فروش اوراق بهادار

دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱	یادداشت	
ریال		خالص سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم خرید سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۱۱۶,۸۸۴,۵۱۴)	۱۵-۱	زیان حاصل از فروش اوراق اجاره
(۴,۴۶۰,۰۹۳)	۱۵-۲	
(۱۲۱,۳۴۴,۶۰۷)		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۱-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم خرید سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱

شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال
البزدارو	۴,۲۲۱	۵۰,۷۰۶,۸۰۰	(۴۷,۷۳۵,۹۳۳)	(۲۶۸,۲۳۸)	(۲۵۳,۵۳۴)	۲,۴۴۹,۰۹۵
ایران ترانسفو	۵۰۰,۰۰۰	۳,۳۸۲,۳۹۸,۴۰۰	(۲,۰۰۸,۰۷۱,۵۳۵)	(۱۲,۶۰۲,۸۳۱)	(۱۱,۹۱۱,۵۹۲)	۲۷۶,۸۱۲,۰۴۲
ایران خودرو	۱,۳۰۰,۰۰۰	۳,۵۷۷,۳۵۸,۰۰۰	(۳,۴۶۲,۱۸۱,۱۹۵)	(۱۸,۹۲۴,۱۱۵)	(۱۷,۸۸۶,۷۹۰)	۷۸,۳۶۵,۹۰۰
ایرکا پارت صنعت	۱۰۱,۰۰۰	۶۲۳,۱۸۴,۰۰۰	(۵۹۹,۱۱۷,۷۵۶)	(۳,۲۹۶,۶۰۲)	(۳,۱۱۵,۹۲۰)	۱۷,۶۵۳,۷۲۲
بانک صادرات ایران	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۸۹۹,۸۰۰	(۹۹,۵۸۱,۴۲۱)	(۵۴۴,۳۳۶)	(۵۱۴,۴۹۹)	۲,۳۵۹,۵۴۴
بانک ملت	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۱۱,۳۱۵,۲۰۰	(۴,۶۳۰,۶۶۹,۳۲۷)	(۲۲,۲۷۷,۷۲۰)	(۲۱,۰۵۶,۵۷۶)	(۴۶۲,۶۸۸,۳۲۳)
پارس دارو	۴۶,۱۳۹	۸۰,۵۶۹,۱۸۰۰	(۶۹۰,۲۲۲,۸۴۲)	(۴,۲۶۲,۰۵۵)	(۴,۰۲۸,۴۵۹)	۱۰۷,۱۵۸,۴۴۴
پارس دارو (حق تقدم)	۸۴,۰۰۰	۸۶۴,۱۹۶,۸۰۰	(۱,۰۰۳,۲۳۹,۵۴۷)	(۴,۵۷۱,۵۳۹)	(۴,۳۲۰,۹۸۴)	(۱۴۸,۱۳۵,۲۷۰)
پارس سینو	۳۰۰,۰۰۰	۱,۷۲۲,۲۹۸,۴۰۰	(۱,۶۵۴,۶۸۳,۱۳۹)	(۹,۱۱۰,۹۲۸)	(۸,۶۱۱,۴۹۲)	۴۹,۸۹۲,۸۴۱
پتروشیمی فن آوران	۲۰۰,۰۰۰	۴۷۹,۵۰۳,۸۰۰	(۵۴۶,۵۷۹,۷۹۷)	(۲,۵۳۶,۵۳۲)	(۲,۳۷۹,۵۱۹)	(۷۲,۰۱۰,۰۴۸)
پتروشیمی مبین	۲۷۱,۰۰۰	۹۱۸,۹۶۱,۰۰۰	(۸۲۵,۹۹۴,۹۱۵)	(۴,۸۶۱,۳۰۲)	(۴,۵۹۴,۸۰۵)	۸۳,۵۰۹,۹۷۸
تراکتورسازی ایران	۳۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۵,۶۲۶,۸۰۰	(۱,۶۱۴,۰۱۸,۱۵۹)	(۸,۸۶۴,۰۱۸)	(۸,۳۷۸,۱۳۴)	۴۴,۳۶۶,۶۸۹
داروسازی سبحان (حق تقدم)	۲۶,۷۳۶	۱۳۰,۰۹۷,۲۰۰	(۱۵۶,۲۴۳,۷۳۷)	(۶۸۸,۲۰۵)	(۶۵۰,۴۸۶)	(۲۷,۴۸۵,۲۲۸)
داروسازی فارابی	۷۱,۰۹۲	۷۰۰,۱۵۸,۸۰۰	(۸۴۵,۴۱۹,۸۰۸)	(۳,۷۰۳,۸۳۵)	(۳,۵۰۰,۷۹۴)	(۱۵۲,۳۶۵,۶۲۷)
رادياتور ایران	۱۳۹,۲۲۹	۸۷۷,۲۰۹,۰۰۰	(۸۲۷,۳۷۷,۷۳۶)	(۴,۶۴۰,۳۴۱)	(۴,۳۸۶,۰۴۵)	۴۰,۸۰۴,۸۷۸
ریتگ سازی مشهد	۱۰۰,۰۰۰	۳۶۴,۸۹۹,۶۰۰	(۲۵۶,۰۳۷,۹۱۶)	(۱,۴۰۱,۳۰۸)	(۱,۳۲۴,۴۹۸)	۶,۱۳۵,۸۷۸
زاهمید	۸۰۰,۰۰۰	۹۴۰,۷۹۸,۴۰۰	(۹۰۱,۶۰۴,۵۱۱)	(۴,۹۷۶,۷۹۲)	(۴,۷۰۳,۹۹۲)	۲۹,۵۱۳,۱۰۵
سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)	۷۰۰,۰۰۰	۳,۳۳۷,۴۷۸,۲۰۰	(۳,۰۳۸,۴۶۲,۰۲۰)	(۱۷,۱۲۶,۱۲۶)	(۱۶,۱۸۷,۳۹۱)	۱۶۵,۷۰۲,۶۶۳
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۱,۱۱۸,۶۸۰	۴,۵۹۵,۹۳۰,۴۰۰	(۴,۸۷۲,۸۲۸,۳۶۱)	(۲۴,۳۱۲,۳۹۰)	(۲۲,۹۷۹,۶۵۲)	(۲۲۴,۲۰۰,۰۰۲)
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۵۲,۵۰۰	۸۸,۵۱۵,۰۰۰	(۷۹,۱۳۲,۷۲۵)	(۴۶۸,۲۴۳)	(۴۴۲,۵۷۵)	۸,۲۷۱,۳۵۷
سرمایه گذاری شاهد	۵۰۰,۰۰۰	۸۵۲,۴۹۷,۲۰۰	(۷۶۸,۷۱۷,۳۸۲)	(۴,۵۰۹,۶۶۳)	(۴,۲۶۲,۴۸۶)	۷۵,۰۰۰,۷۶۹
سرمایه گذاری ملی ایران	۶۰۰,۰۰۰	۱,۲۸۷,۹۷۰,۸۰۰	(۱,۱۳۸,۳۸۵,۷۸۵)	(۶,۸۱۳,۳۱۳)	(۶,۴۴۹,۸۵۴)	۱۳۶,۴۳۱,۸۴۸
سیمان خوزستان	۱۵,۲۰۰	۶۸,۶۵۸,۴۰۰	(۶۷,۹۶۸,۷۲۸)	(۳۶۳,۲۰۱)	(۳۴۳,۲۹۲)	(۱۶,۸۲۱)
سیمان کرمان	۲۰۰,۰۰۰	۱,۷۷۰,۱۹۸,۸۰۰	(۲,۱۶۲,۳۷۷,۷۸۱)	(۹,۳۶۴,۳۲۹)	(۸,۸۵۰,۹۹۴)	(۴۱۱,۳۹۴,۳۰۴)
شرکت بهمن لیزینگ	۲۲,۰۰۰	۴۸,۵۷۶,۰۰۰	(۳۶,۴۷۲,۰۶۲)	(۲۴۸,۲۱۹)	(۲۴۲,۸۸۰)	۱۱,۶۱۲,۸۳۹
شرکت حفاری شمال	۴۰۰,۰۰۰	۲,۳۹۵,۷۵۲,۴۰۰	(۲,۱۹۰,۳۵۰,۷۶۸)	(۱۲,۶۷۳,۴۸۹)	(۱۱,۹۷۸,۷۶۲)	۱۸۰,۸۲۹,۳۸۱
صنایع آذربایجان	۱,۰۱۴,۰۲۴	۲,۴۴۶,۵۵۰,۲۰۰	(۲,۱۸۵,۳۹۶,۳۳۲)	(۱۲,۸۸۹,۳۶۸)	(۱۲,۱۸۲,۷۵۱)	۲۲۶,۰۸۱,۸۲۹
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۱,۵۰۰	۱۲۶,۵۱۱,۴۰۰	(۱۶۱,۳۵۵,۳۰۰)	(۶۶۹,۲۴۴)	(۶۳۳,۵۵۷)	(۳۶,۰۴۵,۷۰۱)
صنایع سرمایه‌افزین	۱۴۱,۱۷۶	۴۷۰,۵۳۹,۰۰۰	(۴۵۹,۴۹۰,۷۵۶)	(۳,۴۸۹,۱۳۹)	(۳,۳۵۲,۶۹۵)	۶۲,۰۶۴,۱۰۰
صنایع شیمیایی ایران	۲۳۰,۰۰۰	۱,۸۰۳,۳۵۶,۲۰۰	(۱,۷۶۳,۷۰۱,۲۰۵)	(۹,۵۳۹,۱۶۸)	(۹,۰۱۶,۲۸۱)	۲۰,۹۹۹,۵۲۶
گروه بهمن	۱,۶۰۰,۰۰۰	۲,۸۴۷,۲۷۵,۰۰۰	(۲,۹۸۸,۹۸۱,۷۲۸)	(۱۵,۰۶۱,۹۸۲)	(۱۴,۲۴۶,۳۷۵)	(۱۷۱,۰۰۵,۰۹۵)
گروه توسعه ملی ایران	۲۵۰,۰۰۰	۱,۲۹۱,۰۹۲,۶۰۰	(۱,۳۳۳,۴۶۵,۱۱۷)	(۶,۸۲۹,۸۶۱)	(۶,۴۵۵,۴۶۳)	۴۴,۳۴۲,۱۵۹
گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران	۱,۰۵۰,۰۰۰	۳,۳۳۵,۴۴۸,۲۰۰	(۳,۳۷۸,۶۵۸,۴۷۰)	(۱۸,۱۷۵,۰۰۷)	(۱۷,۱۷۸,۷۴۱)	۲۱,۷۳۵,۹۸۲
گروه سینا	۳۸۰,۰۰۰	۲,۵۵۶,۲۵۹,۲۰۰	(۲,۶۳۵,۳۶۰,۴۲۹)	(۱۳,۵۳۲,۵۹۴)	(۱۲,۷۸۱,۳۹۶)	(۱۰۵,۳۰۵,۱۱۹)
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۵۰۷,۵۰۰	۱,۵۹۳,۰۴۹,۰۰۰	(۱,۵۲۷,۷۸۲,۵۲۸)	(۸,۴۲۷,۱۶۵)	(۷,۹۶۵,۲۴۵)	۴۸,۸۷۴,۰۶۲
لیزینگ ایرانیان	۳۰۰,۰۰۰	۶۱۲,۲۹۹,۴۰۰	(۵۷۶,۷۴۸,۴۱۱)	(۳,۲۳۹,۰۵۳)	(۳,۰۶۱,۴۹۷)	۲۹,۲۵۰,۴۴۰
لیزینگ خودرو غدیر	۷۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۱,۴۰۳,۴۰۰	(۱,۹۱۱,۲۴۳,۷۰۴)	(۹,۵۲۹,۳۱۳)	(۹,۰۰۷,۰۱۷)	(۱۲۸,۳۷۶,۶۲۴)
لیزینگ رایان سایپا	۲,۹۱۰	۲,۵۵۴,۹۱۴,۶۰۰	(۲,۳۶۶,۳۰۰,۱۹۵)	(۱۳,۵۱۵,۴۱۲)	(۱۲,۷۷۴,۵۷۳)	۱۶۲,۳۳۴,۴۴۰
لیزینگ صنعت و معدن	۶۵۰,۰۰۰	۱,۳۴۵,۷۹۹,۴۰۰	(۱,۲۹۸,۴۹۸,۹۳۰)	(۷,۱۱۹,۲۴۵)	(۶,۷۲۸,۹۹۷)	۳۳,۴۵۲,۳۲۸
همکاران سیستم	۵۰۰,۰۰۰	۲۵۲,۹۴۹,۸۰۰	(۲۳۸,۵۱۳,۷۹۵)	(۱,۳۹۲,۵۶۶)	(۱,۳۴۴,۷۴۹)	۱۱,۸۷۸,۶۹۰
		۵۷,۸۰۰,۵۲۸,۴۰۰	(۵۷,۳۲۲,۷۰۱,۵۸۶)	(۳,۵۷۰,۸,۶۸۶)	(۳,۸۹۰,۰۲,۴۲۲)	(۱۱۶,۸۸۴,۵۱۳)

۲-۱۵- زیان حاصل از فروش اوراق اجاره به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱

تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال
۲۹۱۰	۲,۹۱۰,۵۲۶,۵۰۰	(۲,۹۱۲,۱۳۳,۸۵۳)	(۳,۳۵۲,۷۴۰)	-	(۳,۸۶۰,۰۹۳)
۱۸۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸۰,۰۳۰,۶۸۰)	(۱۳۹,۳۲۰)	-	(۴۷,۰۰۰)
۲۲۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲۰,۱۵۹,۷۲۰)	(۱۷۰,۳۸۰)	-	(۳۳۰,۰۰۰)
	۳,۳۱۰,۵۲۶,۵۰۰	(۳,۳۱۲,۴۲۴,۲۵۳)	(۳,۵۶۲,۳۴۰)	-	(۴,۴۶۰,۰۹۳)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۱۶- خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

پادداشت	دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۱۶-۱	(۳,۹۲۹,۴۳۷,۵۶۸)
۱۶-۲	(۱۸۹,۸۸۱)
	(۳,۹۲۹,۶۲۷,۴۴۹)

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام
سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق اجاره

۱۶-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام به شرح زیر است:

دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱

شرکت	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ایرکا پارت صنعت	۱,۱۴۴,۴۴۹,۰۰۰	(۱,۳۹۰,۰۷۷,۴۷۰)	(۶,۰۵۴,۱۳۵)	(۵,۷۲۲,۳۴۵)	(۱۵۷,۴۰۴,۸۵۰)
رادیاتور ایران	۳,۴۳۴,۸۰۰,۰۰۰	(۳,۶۸۹,۲۰۸,۹۳۰)	(۱۸,۱۱۷,۱۹۳)	(۱۷,۱۳۴,۰۰۰)	(۲۹۹,۶۵۰,۱۲۲)
تولیدی ایران تایر	۱,۷۸۸,۶۰۰,۰۰۰	(۳,۴۶۲,۰۴۴,۵۴۸)	(۹,۴۶۱,۶۹۴)	(۸,۹۴۳,۰۰۰)	(۶۹۱,۸۴۹,۳۴۲)
گروه صنعتی بارز	۱,۸۶۹,۶۰۰,۰۰۰	(۱,۸۳۸,۲۰۴,۳۴۰)	(۹,۸۹۰,۱۸۴)	(۹,۳۴۸,۰۰۰)	۱۲,۱۵۷,۴۷۶
داروسازی سبحان	۷۸۵,۹۶۴,۰۹۹	(۷۴۹,۳۸۲,۷۵۹)	(۴,۱۵۷,۷۵۰)	(۳,۹۲۹,۸۲۰)	۲۸,۵۹۳,۷۶۹
سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)	۱,۳۲۹,۱۰۰,۰۰۰	(۱,۰۴۶,۳۳۳,۳۱۶)	(۶,۵۰۱,۹۳۹)	(۶,۱۴۵,۵۰۰)	۱۷۰,۱۲۹,۳۴۵
شرکت داروسازی تولید دارو	۱,۲۷۰,۴۵۳,۶۹۵	(۱,۶۴۵,۷۰۰,۱۲۴)	(۷,۵۱۴,۰۱۸)	(۷,۳۵۲,۳۶۸)	(۱۹۰,۱۱۲,۷۱۶)
داده پردازی ایران	۲,۱۳۳,۳۰۰,۰۰۰	(۳,۹۶۴,۱۶۳,۱۷۷)	(۱۱,۳۸۵,۱۵۷)	(۱۰,۶۶۶,۵۰۰)	(۸۵۲,۸۱۴,۸۳۴)
همکاران سیستم	۱,۱۳۸,۲۰۰,۰۰۰	(۱,۳۲۷,۶۳۱,۱۴۷)	(۵,۸۱۶,۲۰۲)	(۵,۶۹۱,۰۰۰)	(۱۰۰,۹۳۸,۳۴۹)
خدمات دریایی تایدواتر خاورمیانه	۲,۵۱۳,۴۰۰,۰۰۰	(۳,۰۷۵,۳۳۱,۶۶۴)	(۱۳,۲۹۰,۵۹۶)	(۱۲,۵۶۲,۰۰۰)	(۵۸۸,۶۸۴,۳۶۰)
لیزینگ رایان سایبا	۱,۸۷۶,۸۰۰,۰۰۰	(۱,۹۳۶,۱۳۱,۸۰۸)	(۹,۹۲۸,۲۷۲)	(۹,۳۸۴,۰۰۰)	(۷۸,۶۴۴,۰۸۰)
لیزینگ صنعت و معدن (حق تقدم)	۷۷,۲۰۰,۰۰۰	(۱۳۲,۲۲۱,۰۷۳)	(۴۰۸,۳۸۸)	(۳۸۶,۰۰۰)	(۵۵,۸۱۵,۴۶۱)
لیزینگ صنعت و معدن	۲۷۷,۳۰۰,۰۰۰	(۵۴۳,۱۵۸,۵۲۷)	(۱,۴۶۶,۳۸۸)	(۱,۳۸۶,۰۰۰)	(۳۶۸,۸۱۰,۹۱۵)
صنایع شیمیایی ایران	۶۲۷,۱۰۰,۰۰۰	(۶۹۰,۶۵۴,۲۸۳)	(۳,۳۱۷,۳۵۹)	(۳,۱۳۵,۵۰۰)	(۷۰۰,۰۰۷,۱۴۳)
معدنی املاح ایران	۱,۱۹۲,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۵۴۲,۹۶۲,۵۱۸)	(۶,۳۰۸,۳۳۵)	(۵,۹۶۲,۵۰۰)	(۳۶۲,۷۳۳,۳۴۳)
بیمه پارسیان	۱,۵۸۶,۷۰۰,۰۰۰	(۱,۵۴۳,۸۸۱,۳۹۳)	(۸,۳۹۳,۶۴۳)	(۷,۹۳۳,۵۰۰)	۲۶,۴۹۱,۴۶۴
تراکتورسازی ایران	۱,۱۳۳,۰۵۹,۳۶۰	(۱,۱۸۵,۸۹۸,۲۶۰)	(۵,۹۴۰,۹۸۴)	(۵,۶۱۵,۳۹۷)	(۷۴,۳۹۵,۱۸۱)
پالایش نفت اصفهان	۹۴۷,۶۰۰,۰۰۰	(۹۴۳,۱۵۰,۵۷۱)	(۵,۰۱۲,۸۰۴)	(۴,۷۳۸,۰۰۰)	(۵,۳۰۱,۳۷۵)
گروه مینا	۷۰۸,۱۰۰,۰۰۰	(۱,۰۷۰,۴۶۱,۴۰۳)	(۳,۷۴۵,۸۴۹)	(۳,۵۴۰,۵۰۰)	(۳۶۹,۶۴۷,۷۵۲)
	۲۵,۹۱۳,۱۲۶,۱۵۳	(۲۹,۵۷۶,۳۸۷,۳۱۱)	(۱۳۶,۶۱۰,۸۸۰)	(۱۲۹,۵۶۵,۶۳۱)	(۳,۹۲۹,۴۳۷,۵۶۸)

۱۶-۲- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق اجاره به شرح زیر است:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۰۴

شرکت	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
لیزینگ رایان سایبا	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۱۱۲,۴۸۱)	(۷۷,۴۰۰)	۰	(۱۸۹,۸۸۱)

صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۱۷- سود سهام

دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۴

خالص درآمد سود سهام	مبلغ تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد سهام			
۱۱,۵۰۰,۰۰۰	.	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۱,۵۰۰	۱۳۹۳/۰۷/۲۶	۱۳۹۳	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۱۲۱,۳۵۵,۷۵۰	(۲,۲۴۴,۲۵۰)	۱۲۳,۶۰۰,۰۰۰	۲۰۶	۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۱۲	۱۳۹۳	لیزینگ صنعت و معدن
۲۴۸,۲۷۳,۸۱۸	(۳۳,۸۴۰,۰۶۲)	۲۸۲,۱۱۳,۸۸۰	۱,۶۳۰	۱۷۳,۰۷۶	۱۳۹۴/۰۲/۲۷	۱۳۹۳	شرکت داروسازی تولید دارو بیمه پارسیان
۱۵۷,۸۳۷,۸۲۸	(۳,۱۶۲,۱۶۲)	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۲/۱۹	۱۳۹۳	
۵۳۸,۹۶۷,۴۰۶	(۳۸,۳۴۶,۴۷۴)	۵۷۷,۶۲۰,۹۳۲					

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱	ریال
سود اوراق اجاره فرابورسی	۱۸-۱	۸۹,۷۳۷,۴۱۵
سود سپرده بانکی	۱۸-۲	۱,۰۱۲,۳۴۱,۸۳۶
		۱,۱۰۲,۰۷۹,۲۵۱

۱۸-۱- سود اوراق اجاره و مشارکت فرابورسی به شرح زیر میباشد:

دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱						
اوراق اجاره و مشارکت	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود	هزینه تنزیل
			درصد	ریال	ریال	ریال
ماهان ۲	۱۳۹۳/۱۲/۱۳	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۲۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۰,۵۷۶	۰
لیزینگ رایان ساییا	متعدد	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	۲۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۴۵۰,۵۳۷	۰
امید	۱۳۹۴/۰۲/۰۵	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۲۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۷۶,۳۰۲	۰
					۸۹,۷۳۷,۴۱۵	۰

۱۸-۲- سود سپرده بانکی به شرح زیر میباشد:

دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱						
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده	سود	هزینه تنزیل	سود خالص
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
متعدد	حساب کوتاه مدت با سود روزشمار	متعدد	متعدد	۶۴۶,۱۶۸,۵۵۷	۰	۶۴۶,۱۶۸,۵۵۷
متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	۵۶,۷۷۰,۴۹۰	۰	۵۶,۷۷۰,۴۹۰
کوتاه مدت-۱۰۴۴۴۹۹۵۶-تجارت				۳۰۹,۴۰۲,۷۸۹	۰	۳۰۹,۴۰۲,۷۸۹
کوتاه مدت-۱۰۴۴۵۰۰۹۱-تجارت				۱,۰۱۲,۳۴۱,۸۳۶	۰	۱,۰۱۲,۳۴۱,۸۳۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۱۹- سایر درآمدها

دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱	یادداشت	
ریال		
۳۸۱,۴۵۹,۳۸۴	۱۹-۱	تعدیل کارمزد کارگزاری
۱۸,۴۵۵,۸۰۴		کارمزد ابطال واحد های سرمایه گذاری
۳۹۹,۹۱۵,۱۸۸		

۱۹-۱- مانده فوق بابت عودت کارمزد خرید و فروش سهام با توجه به مفاد دستور العمل پیشگیری از معاملات غیرمعمول صندوقهای سرمایه گذاری می باشد.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱		
ریال		
۳۷۰,۱۲۴,۶۴۵		مدیر صندوق
۳۵۱,۷۹۶,۲۸۵		ضامن صندوق
۴۲,۲۴۷,۹۶۴		متولی صندوق
۴۲,۱۰۲,۹۶۷		حسابرس صندوق
۸۰۶,۲۷۱,۸۶۱		

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱		
ریال		
۲۰,۲۰۸,۷۵۷		هزینه تصفیه
۱۷۶,۱۵۶,۶۰۲		نرم افزار
۱۱,۰۶۳,۵۲۹		هزینه تاسیس
۲۰۷,۰۰۰		هزینه های کارمزد بانکی
۲۰۷,۶۳۵,۸۸۸		

۲۲- تعدیلات

دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱		
ریال		
۱,۳۱۳,۹۵۶,۰۹۶		تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
۱۶۳,۱۷۴,۳۳۶		تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
۱,۴۷۷,۱۳۰,۴۳۲		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۲۳- تعهدات و بدهیهای احتمالی

در تاریخ ترازنامه، صندوق هیچگونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد.

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۲۴.۵	۹۵۰	ممتاز	مدیر و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری حافظ	ضامن، کارگزار و مدیر صندوق
	۵,۶۴۰	عادی			
۱۵.۱	۵۰	ممتاز	ضامن نقد شوندگی صندوق	سرمایه گذاری سهم یاسان بهداد	
	۴,۰۰۰	عادی			
۳.۷	۱,۰۰۰	عادی	شرکت فرعی کارگزاری حافظ	مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ	

۲۵- معاملات با اشخاص وابسته

شرح معامله					
ماده بدهی	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۴۳۷,۰۱۴,۶۰۸	متعدد طی دوره	۲۰۳,۸۷۹,۰۰۰	خرید و فروش اوراق بهادار	مدیر صندوق	کارگزاری حافظ
		۱,۹۸۵	حق الزحمه مدیریت		
۳۵۱,۷۹۶,۲۸۵	متعدد طی دوره	۳۴۱,۸۸۱,۶۸۰	حق الزحمه ضمانت نقد شوندگی	ضامن نقد شوندگی صندوق	سرمایه گذاری سهم یاسان بهداد

۲۶- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده، مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء در یادداشت های همراه نبوده است.